

شركة مجموعة صافولا  
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الموحدة الأولية الموجزة (غير مدققة)  
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩ م

## كى بي ام جى الفوزان والسدحان

+٩٦٦ ٢ ٦٥٠ ٤٦٠١  
+٩٦٦ ٢ ٦٥١ ٩٢٤٢  
[www.kpmg.com.sa](http://www.kpmg.com.sa)

تليفون  
فاكس  
انترنت

مركز جده الدولي للأعمال  
طريق الملك عبدالله  
ص.ب. ٦٦٥٩  
جده ٢١٤٥٢  
المملكة العربية السعودية

### " تقرير الفحص المحدود حول القوائم المالية الموحدة الأولية الموجزة "

إلى السادة المساهمين  
شركة مجموعة صافولا  
جدة - المملكة العربية السعودية

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الموحدة الأولية المرفقة لشركة مجموعة صافولا - شركة مساهمة سعودية - (الشركة) وشركاتها التابعة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩م وقائمة الدخل الموحدة الأولية لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين بذلك التاريخ وقائمة التدفق النقدي الموحدة الأولية لفترة التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات الموجزة المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٣) المعتبرة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة الأولية الموجزة . إن هذه القوائم المالية الموحدة الأولية الموجزة هي مسئولية إدارة الشركة التي أعدتها وتم تقديمها لنا مع كافة المعلومات والإيضاحات التي طلبناها .

تم فحصنا وفقاً لمعيار المراجعة عن فحص التقارير المالية الأولية الصادر من قبل الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. يتكون الفحص المحدود بصفة أساسية من تطبيق إجراءات تحليلية على المعلومات المالية والإستفسار من الأشخاص المسؤولين في الشركة عن الأمور المالية والمحاسبية. يعد هذا الفحص أقل نطاقاً من عملية المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها ، والتي تهدف أساساً إلى إبداء الرأي حول القوائم المالية ككل ، لذا فإننا لا نبدي مثل هذا الرأي .

بناءً على الفحص الذي قمنا به ، لم يتبين لنا وجود أية تعديلات مهمة يتعين إدخالها على القوائم المالية الموحدة الأولية الموجزة المرفقة لكي تتفق مع معايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية.

عن/ كى بي ام جى الفوزان والسدحان

طارق عبدالرحمن السدحان  
ترخيص رقم ٣٥٢

جدة في ٢٩ شوال ١٤٣٠هـ  
الموافق ١٨ أكتوبر ٢٠٠٩م

شركة مجموعة صافولا  
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الموحدة الأولية (غير مدققة)  
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩ م  
(بالآلاف الريالات السعودية)

٢٠٠٨ م	٢٠٠٩ م	إيضاح	الموجودات
			الموجودات المتداولة :
٧٧١,٥٠٣	٨١٥,١٣٧		النقد وما في حكمه
٣٦٣,٥٣٣	-	٤	إستثمارات
١,٠٦٣,٠١٠	١,٦٨٥,٨٨١		ذمم مدينة تجارية
٢,٠٣٠,٤٩٠	٢,٤٧٦,٤١٦		مخزون
٨٤٩,٢٣٨	٨٨٩,٨٣٤		مدفوعات مقدماً وموجودات متداولة أخرى
٥,٠٧٧,٧٧٤	٥,٨٦٧,٢٦٨		مجموع الموجودات المتداولة
			الموجودات غير المتداولة :
٤,٤٤٥,٩٦٠	٤,٧٣٢,٥٦٤	٤	إستثمارات
٦١١,٧٧٧	١,٢٣٣,٩٧٣		موجودات غير ملموسة
٤,١٦٢,١٦١	٤,٩٩٩,٢٤٦		ممتلكات ، آلات ومعدات
٩,٢١٩,٨٩٨	١٠,٩٦٥,٧٨٣		مجموع الموجودات غير المتداولة
١٤,٢٩٧,٦٧٢	١٦,٨٣٣,٠٥١		مجموع الموجودات
			<b>المطلوبات وحقوق الملكية</b>
			المطلوبات المتداولة :
٢,٧٥٥,٣٤٨	١,٨٣٩,٥١٨	٥	قروض بنكية قصيرة الأجل
١٢٦,١٦٨	٥٥١,٥٠٠	٦	جزء متداول لقروض طويلة الأجل
١,٣٣٤,٨١١	٢,١١٣,٠٤١		ذمم دائنة تجارية
١,١٦٢,٩٦٧	١,٥٤٢,٢٥٠		مصاريف مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى
٥,٣٧٩,٢٩٤	٦,٠٤٦,٣٠٩		مجموع المطلوبات المتداولة
			المطلوبات غير المتداولة :
٦٨,٣٠٨	٧٠,٢٠٠		ذمم دائنة طويلة الأجل
١,٠٨٢,٤٦٥	٢,٤٢٨,٤٤٥	٦	قروض طويلة الأجل
١٨٨,٩٤٦	٢٥٢,٣٤١		مخصص مكافأة نهاية الخدمة
١,٣٣٩,٧١٩	٢,٧٥٠,٩٨٦		مجموع المطلوبات غير المتداولة
٦,٧١٩,٠١٣	٨,٧٩٧,٢٩٥		مجموع المطلوبات
			حقوق الملكية :
			حقوق المساهمين في الشركة :
٥,٠٠٠,٠٠٠	٥,٠٠٠,٠٠٠	٧	رأس المال
٧٥٢,٧١٠	٧٧٢,٩٤٥		إحتياطي نظامي
٤,٠٠٠	٤,٠٠٠		إحتياطي عام
(٧١,٣٣٤)	(٣,٢٢٤)		(خسائر) غير محققة عن إستثمارات
(٩٥,٩٦٧)	(١٩٦,٩٠١)		تسويات ترجمة عملات أجنبية
١,٣٣٠,٧٥٠	١,١١٩,٠١٦		أرباح مبقاة
٦,٩٢٠,١٥٩	٦,٦٩٥,٨٣٦		مجموع حقوق المساهمين
٦٥٨,٥٠٠	١,٣٣٩,٩٢٠		حقوق الأقلية
٧,٥٧٨,٦٥٩	٨,٠٣٥,٧٥٦		مجموع حقوق الملكية
١٤,٢٩٧,٦٧٢	١٦,٨٣٣,٠٥١		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

تعتبر الايضاحات المرفقة من ١ الى ١٣ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة الأولية الموجزة

شركة مجموعة صافولا  
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل الموحدة الأولية (غير مدققة)  
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩ م  
(بالآلاف الريالات السعودية)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		إيضاح
٢٠٠٨ م	٢٠٠٩ م	٢٠٠٨ م	٢٠٠٩ م	
١٠,٢٢٨,٣٧٤	١٣,٠٩٥,٥١٦	٣,٩١٩,٤١٣	٥,١٠٣,٦٧٤	صافي الإيرادات
(٨,٦٨٦,٠٦٧)	(١٠,٧٥٥,٣٦٢)	(٣,٤٠٨,٢٨٥)	(٤,٢٠٠,٧٥٩)	تكلفة الإيرادات
١,٥٤٢,٣٠٧	٢,٣٤٠,١٥٤	٥١١,١٢٨	٩٠٢,٩١٥	مجمل الربح حصة أرباح (خسارة) الشركات الزميلة والشركات ذات الإدارة المشتركة
٢٨٩,٨٧٥	٣٠٤,٧٩٨	١٠٠,٩٦١	٩٧,٥١٠	توزيعات الأرباح – بالصافي
٥٨,٤٦٥	٦١,٨١٩	٢٣,٤٣٦	٢١,٦٤٩	إيرادات أخرى – بالصافي
١,٨٩٠,٦٤٧	٢,٧٠٦,٧٧١	٦٣٥,٥٢٥	١,٠٢٢,٠٧٤	
(٨٤٠,٥٧٩)	(١,٢٠٩,٣٩٨)	(٢٨٥,١٢٨)	(٤٤٢,٨٠٦)	المصروفات : مصروفات بيع وتسويق
(٣٣١,٤٢٨)	(٣٩٥,٢٦٨)	(١٠٨,٦٣٤)	(١٣٠,٦٨٣)	مصروفات عمومية وإدارية
(١,١٧٢,٠٠٧)	(١,٦٠٤,٦٦٦)	(٣٩٣,٧٦٢)	(٥٧٣,٤٨٩)	مجموع المصروفات
٧١٨,٦٤٠	١,١٠٢,١٠٥	٢٤١,٧٦٣	٤٤٨,٥٨٥	الدخل من العمليات
١٨٣,٣١٧	١٠٠,٩٦٨	١١,٨٩١	٤,١,٢	الأرباح من بيع الإستثمارات
-	(٧٤,٢٤١)	-	٤,٢,١	خسارة إنخفاض عن إستثمار متاح للبيع
(١٠٧,٥٨٣)	(١٦٩,٠١٠)	(٤٩,٧٨٩)	(٤٩,٢٥٣)	مصروفات تمويلية – بالصافي
٧٩٤,٣٧٤	٩٥٩,٨٢٢	٢٠٣,٨٦٥	٣٩٩,٣٣٢	الدخل قبل الزكاة وضريبة الدخل صافي حقوق الأقلية
(٦٦,١٨٤)	(٨٤,٨٦٥)	(١٦,٩٤٩)	(٤٩,٥٤٧)	الزكاة وضريبة الدخل
٧٢٨,١٩٠	٨٧٤,٩٥٧	١٨٦,٩١٦	٣٤٩,٧٨٥	صافي الدخل قبل حقوق الأقلية حصة حقوق الأقلية في صافي (ربح) الشركات التابعة الموحدة
(٦١,٩٨٤)	(١٩٢,٠١١)	(٢٨,٨٨١)	(٧١,٨٩٢)	
٦٦٦,٢٠٦	٦٨٢,٩٤٦	١٥٨,٠٣٥	٢٧٧,٨٩٣	صافي الدخل
١,٤٤	٢,٢٠	٠,٤٩	٠,٩٠	ربح السهم : الدخل من العمليات
١,٣٣	١,٣٧	٠,٣٢	٠,٥٦	صافي الدخل

تعتبر الايضاحات المرفقة من ١ الى ١٣ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة الأولية الموجزة

## شركة مجموعة صافولا

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفق النقدي الموحدة الأولية (غير مدققة)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩م

(بالآلاف الريالات السعودية)

٢٠٠٨ م

٢٠٠٩ م

### التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية :

٦٦٦,٢٠٦	٦٨٢,٩٤٦	صافي الدخل
		تسويات لمطابقة صافي الدخل مع صافي النقد
		المتوفر من الأنشطة التشغيلية :
٢٤٤,٥٣٩	٤٢١,٥٥٣	الإستهلاك ، الإطفاء والإخفاض في القيمة
		حصة حقوق الأقلية من صافي أرباح الشركات
٦١,٩٨٤	١٩٢,٠١١	التابعة الموحدة
(١٨٣,٣١٧)	(١٠٠,٩٦٨)	(أرباح) عن بيع استثمارات
(٨٦٣)	(٤,٢٣٢)	(ربح) عن بيع ممتلكات ,آلات ومعدات
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية :
(٣٩٩,٣٩٨)	(١٨٦,٥٤٤)	ذمم مدينة تجارية
(٧٩٨,٦٧٩)	(٥٢,٤٠٠)	مخزون
(٣١٥,٢٤٤)	(٢١,٠٩١)	مدفوعات مقدماً وموجودات متداولة أخرى
٥٥٢,٨٤٢	٤٩٢,١٢٣	ذمم دائنة تجارية
٢٥١,٤٢٥	٢٠,٢٣٤	مصرفات مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى
٣٥,٥٢٨	١٣,٤٦٩	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
١٠٧,٥٨٣	١٦٩,٠١٠	مصرفات تمويلية
(٤٤٣,٦٠٠)	١,٠٤٧,٩٦٥	إجمالي التسويات
٢٢٢,٦٠٦	١,٧٣٠,٩١١	صافي النقد المتوفر من الأنشطة التشغيلية

### التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية :

(١٥٣,٠٣٤)	(١٣٢,٣٦٩)	صافي التغير في الاستثمارات
(٣١٤,٤٦٣)	(٩٦,٥٠٦)	صافي التغير في موجودات غير ملموسة
(٨٧٦,٣٨٧)	(٨١٠,٤٥٧)	إضافات الممتلكات ، الآلات والمعدات
(١,٣٤٣,٨٨٤)	(١,٠٣٩,٣٣٢)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية

### التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية :

١,٤٤١,٦٧٨	(١,٩٥٩,٤٣١)	صافي التغير في قروض بنكية قصيرة الأجل
٦١٨,٩٠٨	١,٧٠٥,٤٣٠	صافي التغير في قروض طويلة الأجل
(١٩,٢٦٠)	٣٢٠,٥١٨	صافي التغيرات في حقوق الأقلية
(١٠٧,٥٨٣)	(١٦٩,٠١٠)	مصرفات تمويلية
(٣٤٨)		صافي التغيرات في الودائع المقيدة مقابل تمويل
(٣٧٥,٤٩٥)	(٣٧٨,٨٣٣)	أرباح موزعة مدفوعة
١,٥٥٧,٩٠٠	(٤٨١,٣٢٦)	صافي النقد (المستخدم في) المتوفر من الأنشطة التمويلية
٤٣٦,٦٢٢	٢١٠,٢٥٣	صافي التغير في النقد وما في حكمه
٣٣٠,١٢٩	٦٠٤,٨٨٤	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
٧٦٦,٧٥١	٨١٥,١٣٧	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

### بنود غير نقدية :

٣,٨٨٥	(٣٥,٩٧٤)	ترجمة عملات أجنبية
(٥٢٢,٢٦٣)	١٢٤,٠٢٩	أرباح (خسائر) غير محققة عن استثمارات
١,٨٠٠	٣,٠٠٠	مكافأة المديرين

تعتبر الايضاحات المرفقة من ١ الى ١٣ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة الأولية الموجزة

شركة مجموعة صافولا  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة الأولية الموجزة (غير مدققة)  
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩م

١ - الشركة وشركاتها التابعة وطبيعة أعمالها

إن شركة مجموعة صافولا (الشركة) هي شركة مساهمة سعودية تأسست وفقاً لنظام الشركات في المملكة العربية السعودية بموجب المرسوم الملكي رقم م/٢١ بتاريخ ٢٩ ربيع الأول ١٣٩٨هـ (الموافق ٩ مارس ١٩٧٨م). صدر سجل الشركة التجاري رقم ٤٠٣٠٠١٩٧٠٨ في مدينة جدة بتاريخ ٢١ رجب ١٣٩٩هـ (الموافق ١٦ سبتمبر ١٩٧٩م). تتمثل أهداف الشركة في إنتاج وتسويق الزيوت النباتية وإنشاء الصناعات المكملة لها ومنافذ التجزئة ومنتجات الألبان والأغذية السريعة ومواد التغليف والتصدير والإستيراد والتعهدات التجارية والوكالات التجارية، بالإضافة إلى تنمية المحاصيل الزراعية.

في ٣٠ سبتمبر، لدى الشركة استثمارات في الشركات التابعة التالية (تعرف مجتمعة " بالمجموعة ") والتي تمارس نشاطها بشكل رئيسي في مجالات إنتاج وتسويق الزيوت النباتية والمنتجات الغذائية ومنافذ التجزئة ومواد التغليف ومطاعم الأغذية السريعة إضافة لذلك تعمل المجموعة أيضاً في أنشطة الإستثمار العقاري ذات العلاقة:

نسبة الملكية الفعلية  
(بالمائة)

نسبة الملكية الفعلية (بالمائة)		بلد التأسيس	الشركات التابعة المملوكة مباشرة وغير مباشرة
في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٨م	في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩م		
١٠٠	١٠٠	المملكة العربية السعودية	شركة صافولا لأنظمة التغليف المحدودة
١٠٠	١٠٠	المملكة العربية السعودية	شركة الأطر لمواد التغليف المحدودة
١٠٠	١٠٠	بريتش فيرجين ايلاندز	شركة صافولا للتجارة العالمية المحدودة
١٠٠	١٠٠	الإمارات العربية المتحدة	شركة تيسير (المنطقة الحرة)
١٠٠	١٠٠	المملكة العربية السعودية	شركة البتول للتجارة العالمية المحدودة
١٠٠	٨٠	المملكة العربية السعودية	شركة العزيزية بنده المتحدة
١٠٠	٩٠	المملكة العربية السعودية	شركة صافولا للأغذية
٩٣,٩٥	-	المملكة العربية السعودية	شركة عافية العالمية
٧٠	٧٠	المملكة العربية السعودية	شركة هرفي للخدمات الغذائية المحدودة
٦٣,٥	٤,٥	المملكة العربية السعودية	شركة صافولا للإستثمارات الصناعية
١٠٠	١٠٠	المملكة العربية السعودية	الشركة المتحدة للعقار
١٠٠	١٠٠	المملكة العربية السعودية	شركة أديم العربية المحدودة
١٠٠	١٠٠	المملكة العربية السعودية	كامن الشرق للإستثمارات الصناعية (كامن)
١٠٠	١٠٠	المملكة العربية السعودية	شركة الصدوق العربية للإتصالات (صدوق)
١٠٠	١٠٠	المملكة العربية السعودية	شركة المؤون العالمية القابضة
١٠٠	-	المملكة العربية السعودية	شركة صافولا لأسواق الأغذية الناشئة المحدودة
١٠٠	١٠٠	المملكة العربية السعودية	شركة المتون العالمية القابضة للإستثمار العقاري
١٠٠	١٠٠	المملكة العربية السعودية	شركة عافية العربية للأغذية
١٨,٦	١٨,٩	مصر	الشركة المتحدة للسكر - مصر
-	٨	المملكة العربية السعودية	شركة المخازن الكبرى التجارية

١ - الشركة وشركاتها التابعة وطبيعة أعمالها (تابع)

نسبة الملكية في الشركة  
التابعة (بالمائة)

في ٣٠ سبتمبر

٢٠٠٩م ٢٠٠٨م

بلد التأسيس منشآت تتم السيطرة عليها من خلال شركات تابعة :

**شركة صافولا للأغذية**

شركة عافية العالمية  
شركة صافولا للإستثمارات الصناعية  
شركة صافولا لأسواق الأغذية الناشئة المحدودة  
(في السنة السابقة كانت ملكية الشركات أعلاه من  
خلال شركة مجموعة صافولا)

٩٥,١٩	-	المملكة العربية السعودية
٩٥	-	المملكة العربية السعودية
٩٥	-	بريتش فيرجين ايلاندر

**شركة عافية العالمية :**

٨٠	-	إيران	شركة صافولا بهشهر
١٠٠	١٠٠	لوكسمبرغ	شركة ما لينترا القابضة
١٠٠	١٠٠	بريتش فيرجين ايلاندر	صافولا فودز المحدودة
٧٥	٩٧,٤	الأردن	شركة عافية العالمية - الأردن
٩٠	٩٠	بريتش فيرجين ايلاندر	شركة أنفسكز
١٠٠	-	الجزائر	شركة عافية العالمية - الجزائر
١٠٠	١٠٠	بريتش فيرجين ايلاندر	عافية للتجارة العالمية
١٠٠	١٠٠	بريتش فيرجين ايلاندر	صافولا فودز العالمية
١٠٠	١٠٠	تركيا	شركة كوغو غيدا ياتوم في تكاريت إيه إس (كوغو)

**صافولا فودز المحدودة:**

٩٤,٥	٩٩,٨٤	مصر	شركة عافية العالمية - مصر
------	-------	-----	---------------------------

**شركة أنفسكز:**

١٠٠	١٠٠	كازاخستان	تركواز لزيوت الطعام
-----	-----	-----------	---------------------

**كوغو:**

١٠٠	١٠٠	تركيا	شركة يودم غيدا ساناي في تكاريت إيه إس (يودم)
-----	-----	-------	--

**صافولا للإستثمارات الصناعية :**

٦٤,٨	٦٤,٨	المملكة العربية السعودية	الشركة المتحدة للسكر
------	------	--------------------------	----------------------

**الشركة المتحدة للسكر :**

٥٣,٢	٥٣,٤٥	مصر	الشركة المتحدة للسكر - مصر
------	-------	-----	----------------------------

**شركة صافولا لأسواق الأغذية الناشئة :**

١٠٠	١٠٠	المغرب	شركة صافولا المغرب
١٠٠	١٠٠	السودان	شركة صافولا لزيوت الطعام المحدودة (السودان)
-	١٠٠	الجزائر	شركة عافية العالمية - الجزائر (في السنة السابقة كانت ملكية الشركات أعلاه من خلال عافية العالمية)

**شركة صافولا للتغليف :**

٩٥	١٠٠	مصر	شركة نيو مارينا للصناعات البلاستيكية
٩٩	٩٩	المملكة العربية السعودية	شركة الشرق للصناعات البلاستيكية المحدودة

**شركة العزيزية بندة المتحدة**

-	٩٠	المملكة العربية السعودية	شركة المخازن الكبرى التجارية
---	----	--------------------------	------------------------------

حازت شركة عافية العالمية وهي شركة تابعة للمجموعة، على حصة إضافية تبلغ ٣١ % في شركة صافولا بهشهر منشأة ذات سيطرة مشتركة من شركة بهشهر للتنمية الصناعية من خلال إتفاقية شراء أسهم (الإتفاقية). خلال الربع الثاني من عام ٢٠٠٨م وبعد الإستحواذ زادت حصة عافية العالمية في ملكية شركة صافولا بهشهر من ٤٩% إلى ٨٠%. وحيث تم إستيفاء شروط الإتفاقية ، فإن المجموعة تقوم الآن بتوحيد شركة صافولا بهشهر في هذه القوائم المالية الموحدة الأولية الموجزة إعتباراً من ١ أبريل ٢٠٠٩م .

خلال الربع الأخير في ٢٠٠٨م حازت المجموعة على حصة مسيطرة في شركة المخازن الكبرى التجارية - المملكة العربية السعودية تم أيضا اجراء بعض التغييرات في الهياكل التشغيلية للمجموعة للاستفادة من تكامل العمليات بين قطاعي زيوت الطعام و السكر . بالإضافة لاعادة الهيكلة هذه دخلت المجموعة أيضا في بعض عمليات الاستحواذ مع شركة المهيدب القابضة (مساهم أقلية في شركة صافولا للاستثمارات الصناعية) التي نتج عنها صافي تغيير في هيكل الملكية للأعمال المجمع لنشاطي الأغذية والتجزئة .

خلال الربع الثاني في ٢٠٠٩ قامت المجموعة بإنشاء شركة أكوان الكونية للتطوير العمراني (تمتلك فيها المجموعة حصة فاعلة تبلغ ٦٢% : شركة ذات أغراض خاصة) و شركة بوارق الكونية للتطوير العمراني (تمتلك فيها المجموعة حصة فاعلة بنسبة ٣٧,٧% : شركة تحت سيطرة مشتركة) مع شركاء آخرين بهدف تطوير مشاريع عقارية (إيضاح ٤-١-٢) .

في ٠٣ يونيو ٢٠٠٩م وقعت المجموعة إتفاقية مع شركة المهيدب وأولاده (المهيدب) لشراء بعض العقارات المستخدمة حالياً في قطاع التجزئة للمجموعة ،بنده . تم شراء هذه الأصول من قبل شركة المتون العالمية للاستثمار العقاري القابضة والمملوكة بالكامل للمجموعة وبقيمة ٣٣٦ مليون ريال سعودي ، بالمقابل تم تحويل مبلغ ٩٧ مليون ريال نقداً واصدار ٢٠% من حصة شركة المتون لصالح المهيدب . تم اكمال الإتفاقية في هذه الفترة الأولية .

في ١٦ سبتمبر ٢٠٠٩م وقعت العزيزية بنده المتحدة (بنده) إتفاقية مع شركة جيان السعودية المحدودة للإستحواذ على بعض الأصول وبعض الخصوم من سلسلة متاجر جيان في السعودية وبمبلغ إجمالي قدره ٢٦٠,٥ مليون ريال نقداً بالإضافة الى حصة تبلغ ٧% من رأسمال بنده . كما في يوم تاريخ المركز المالي ، لم يتم اكمال بعض البنود القانونية والشروط في هذا العقد ، لذلك لم تأثر الإتفاقية على هذه القوائم المالية الموحدة الأولية الموجزة .

## ٢ - أسس الإعداد

(أ) **المعايير المطبقة** - تم إعداد القوائم المالية الموحدة الأولية الموجزة المرفقة وفقاً لمعيار التقارير المالية الأولية الصادر عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين .

هذه القوائم المالية الموحدة الأولية الموجزة يجب أن تقرأ مقترنة مع القوائم المالية الموحدة المدققة للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨م .



(ب) أسس القياس - تم إعداد القوائم المالية الموحدة الأولية الموجزة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية (فيما عدا الإستثمارات المتاحة للبيع والتي يتم إظهارها بالقيمة العادلة) باستخدام مبدأ الإستحقاق المحاسبي وعلى مفهوم الإستمرارية .

(ج) عملة العرض والنشاط - تم عرض هذه القوائم المالية الموحدة الأولية الموجزة بالريال السعودي الذي يمثل عملة النشاط. كافة المعلومات المالية معروضة بالريال السعودي تم تدويرها لأقرب ألف .

(د) التقديرات والأحكام المحاسبية الهامة - يتطلب إعداد القوائم المالية الموحدة الأولية الموجزة استخدام الإفتراضات والتقديرات المحاسبية الهامة التي تؤثر على القيم المعروضة للموجودات والمطلوبات. وتتطلب أيضاً من الإدارة ممارسة الحكم عند تطبيق السياسات المحاسبية للشركة. هذه الإفتراضات والتقديرات والأحكام يتم تقييمها باستمرار وتعتمد على الخبرة السابقة وعوامل أخرى بما في ذلك الحصول على إستشارة مهنية وتوقعات للأحداث المستقبلية والتي يعتقد أنها تكون مناسبة في ظل الظروف المتاحة.

تتم مراجعة الأحكام والإفتراضات الهامة على أساس مستمر. يتم تسجيل تعديلات التقديرات المحاسبية في الفترة التي يتم فيها تعديل التقديرات وفي أي فترة مستقبلية قد تتأثر بها.

### ملخص السياسات المحاسبية الهامة

- ٣

السياسات المحاسبية المتبعة بواسطة الشركة لإعداد القوائم المالية الموحدة الأولية الموجزة تتفق مع تلك المستخدمة لإعداد القوائم المالية الموحدة السنوية . فيما يلي السياسات المحاسبية الهامة المطبقة بواسطة الشركة لإعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة :-

(أ) أسس توحيد القوائم المالية - تشتمل القوائم المالية الموحدة الأولية الموجزة على القوائم المالية للشركة وشركاتها التابعة كما هو مبين في إيضاح (١) أعلاه . الشركات الزميلة والمنشآت تحت السيطرة المشتركة تتم المحاسبة عنها باستخدام طريقة حقوق الملكية.

الشركات التابعة هي منشآت تم السيطرة عليها بواسطة المجموعة . توجد السيطرة عندما يكون للمجموعة المقدرة للتحكم في السياسات المالية والتشغيلية للمنشأة وذلك للحصول على منافع من أنشطتها . لتقدير السيطرة فإن حقوق التصويت المحتملة التي تمارس حالياً يتم أخذها في الحسبان . يتم إدراج القوائم المالية للشركات التابعة في القوائم المالية الموحدة الأولية الموجزة من تاريخ بدأ السيطرة حتى تاريخ توقفها .

كافة الأرصدة الداخلية للمجموعة والمعاملات المالية الناتجة من المعاملات بين الشركة وشركاتها التابعة وتلك الناتجة عن المعاملات بين الشركات التابعة يتم استبعادها عند إعداد هذه القوائم المالية الموحدة الأولية الموجزة. أيضاً ، أية أرباح وخسائر غير محققة ناتجة من معاملات داخلية في المجموعة يتم استبعادها عند توحيد القوائم المالية.

(ب) تحويل العملات الأجنبية - يتم عرض القوائم المالية الموحدة الأولية الموجزة بالريال السعودي الذي يمثل عملة عرض و نشاط المجموعة. تحدد كل منشأة في المجموعة عملة نشاطها الخاصة بها ويتم قياس البنود المدرجة في القوائم المالية لكل منشأة باستخدام تلك العملة .

يجرى تحويل المعاملات التي تتم بالعملات الأجنبية إلى العملة الرئيسية للمجموعة على أساس أسعار الصرف السائدة في السوق بتاريخ تلك المعاملات أما الموجودات والمطلوبات التي تتم بالعملات الأجنبية فيجري تحويلها لتعكس ما يعادلها بالعملة الرئيسية للمجموعة كما في تاريخ قائمة المركز المالي الموحدة . تقيد الفروقات الناتجة عن تحويل العملات الأجنبية في قائمة الدخل الموحدة للفترة الجارية .

يتم تحويل موجودات ومطلوبات الشركات التابعة الأجنبية الموحدة إلى الريال السعودي على أساس أسعار الصرف السائدة في السوق بتاريخ القوائم المالية الموحدة . يتم تحويل بنود حقوق الملكية في الشركات التابعة الأجنبية ، باستثناء الأرباح المبقاة للشركات التابعة، على أساس أسعار الصرف السائدة في السوق بتاريخ نشأة البنود ذات العلاقة . بينما يتم تحويل بنود قائمة الدخل للشركات التابعة الأجنبية على أساس المتوسط المرجح لأسعار الصرف للفترة . التسويات الناتجة عن تحويل القوائم المالية للشركات التابعة الأجنبية إلى الريال السعودي ، يتم إدراجها في بند منفصل ضمن حقوق المساهمين في القوائم المالية الموحدة الأولية الموجزة للشركة .

أي شهرة ناشئة من الإستحواذ على شركات تابعة أجنبية وأية تسويات قيمة عادلة للقيمة الدفترية للموجودات والمطلوبات الناشئة من الإستحواذ يتم معالجتها كموجودات ومطلوبات للشركات التابعة الأجنبية ويتم تحويلها بسعر الإقفال في تاريخ قائمة المركز المالي .

(ج) ذمم مدينة تجارية - تدرج الذمم المدينة التجارية بمبلغ الفاتورة الأصلية بعد خصم مخصص الديون المشكوك في تحصيلها . يقيد مخصص الديون المشكوك في تحصيلها عندما يكون هناك شك جوهري بعدم إمكانية المجموعة تحصيل المبالغ بالكامل وفقاً للشروط الأصلية للاتفاقية .

(د) مخزون - يقيم المخزون على أساس سعر التكلفة (يحدد سعر التكلفة على أساس طريقة المتوسط المرجح) أو صافي القيمة القابلة أيهما أقل ، تشمل تكلفة البضاعة تامة الصنع والبضاعة تحت التصنيع على تكلفة المواد الأولية والعمالة المباشرة ومصروفات التصنيع غير المباشرة . البضاعة بالطريق يتم تقييمها بالتكلفة .

## ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

### (هـ) الإستثمارات

#### ١ - إستثمارات في شركات زميلة والشركات تحت السيطرة المشتركة

الشركات الزميلة هي تلك التي يكون للمجموعة تأثير هام عليها ولكن ليست لها سيطرة عليها في السياسات المالية والتشغيلية . الشركات ذات السيطرة المشتركة هي تلك التي تساهم المجموعة في إدارتها مع مساهمين آخرين للشركة.

إستثمارات المجموعة في شركتها الزميلة والشركات ذات السيطرة المشتركة يتم المحاسبة عنها بإستخدام طريقة حقوق الملكية من تاريخ بداية ذلك التأثير الهام أو السيطرة المشتركة حتى تاريخ توقف ذلك التأثير . بموجب طريقة حقوق الملكية يتم تسجيل الإستثمار في الشركة الزميلة والمنشأة ذات السيطرة المشتركة في قائمة المركز المالي بالتكلفة (بما في ذلك الشهرة المدفوعة من الإستحواذ بعد خصم أية خسائر إنخفاض) زائداً تغيرات بعد الإستحواذ في حصة المجموعة لصافي موجودات الشركة المستثمر فيها. تظهر قائمة الدخل الموحدة للمجموعة حصة المجموعة في نتائج عمليات الشركة الزميلة والمنشآت تحت السيطرة المشتركة. عندما يكون هناك تغير يسجل مباشرة في حقوق ملكية الشركة الزميلة أو الشركة تحت السيطرة المشتركة. تسجل المجموعة حصتها في هذه التغيرات في قائمة التغيرات الموحدة للمساهمين.

عندما تتجاوز حصة المجموعة في الخسائر ملكيتها في أي شركة زميلة أو ذات سيطرة مشتركة، يتم تخفيض القيمة الدفترية لحصة المجموعة إلى صفر ويتم إيقاف أظهار أي خسائر أخرى بإستثناء المدى الذي تتكبد فيه المجموعة إلتزامات قانونية أو ضمنية أو قامت بدفعات نيابة عن الشركة الزميلة.

#### ٢ - إستثمارات متاحة للبيع

يتم تصنيف الإستثمارات غير المحفظ بها لأغراض تجارية والتي ليست للمجموعة تأثير هام أو سيطرة عليها كإستثمارات متاحة للبيع . هذه الإستثمارات تتضمن بشكل أساسي إستثمار المجموعة لأقل من ٢٠% في بعض الشركات المدرجة وغير المدرجة محلياً.

هذه الإستثمارات يتم تسجيلها مبدئياً بالتكلفة ومن ثم يعاد قياسها وتظهر في قائمة المركز المالي بقيمتها العادلة . تحدد القيمة العادلة بواسطة الرجوع للقيمة السوقية في حالة وجود سوق مفتوح . في غياب سوق مالية مفتوحة و تقديرات يعتمد عليها للقيمة العادلة بوسائل أخرى تعتبر التكلفة القيمة العادلة لتلك الإستثمارات . تقيد الأرباح أو الخسائر الناتجة عن التغير في القيمة العادلة كبند مستقل ضمن مكونات حقوق المساهمين حتى استبعاد تلك الإستثمارات او إنخفاض قيمتها عن التكلفة الأصلية ، وعند الإستبعاد فإن الأرباح او الخسائر المتراكمة والمحقة سابقاً ضمن حقوق المساهمين يتم إدراجها بقائمة الدخل الموحدة. عند إنخفاض القيمة، يتم إدراج الفرق بين التكلفة والقيمة العادلة في قائمة الدخل الموحدة كإنخفاض في قيمة الموجودات. يتم تصنيف المعكوسات المتعلقة بأدوات حقوق الملكية كإستثمارات متاحة للبيع غير مسجلة في قائمة الدخل الموحدة. إيرادات الأرباح الموزعة من هذه الإستثمارات يتم قيدها عند إعلانها.

يتم تصنيف جزء من هذه الإستثمارات التي تنوي الإدارة بيعها خلال فترة سنة كموجودات متداولة ، ويتم تصنيف الإستثمارات الأخرى في هذه القوائم المالية تحت موجودات غير متداولة .

(هـ) الإستثمارات (تابع)

٣- إستثمارات أخرى  
تتضمن الإستثمارات الأخرى إستثمار المجموعة في مشاريع عقارية والتي هي تحت التطوير. هذه الإستثمارات يتم قيدها بالتكلفة.

(و) تجميع الأنشطة

يتم محاسبة تجميع الأنشطة بإستخدام طريقة الشراء. يتم قياس تكلفة الإستحواذ حسب القيمة العادلة المعطاة للموجودات و أداة حقوق الملكية الصادرة والمطلوبات المتكبدة أو المفترضة بتاريخ صرف العملة وتتضمن التكاليف العائدة مباشرة للإستحواذ. يتم قياس الموجودات المحددة المشتراة والمطلوبات والإلتزامات الطارئة المفترضة في تجميع نشاط ما مبدئياً بالقيمة العادلة بتاريخ الإستحواذ. يتم تصنيف زيادة تكلفة تجميع الأنشطة على حصة المجموعة في صافي القيمة العادلة للموجودات المحددة والمطلوبات والمطلوبات الطارئة للمشتري كشهرة.

(ز) موجودات غير ملموسة

١- الشهرة — تمثل الشهرة زيادة تكلفة الإستثمارات على القيمة العادلة لصافي الموجودات التي تم شراؤها . يتم تقييم الشهرة سنوياً ويتم قيدها بالتكلفة بعد حسم مجمّع خسائر الإنخفاض . تتضمن أرباح أو خسائر استبعاد منشأة القيمة المدرجة للشهرة المتعلقة بالمنشأة المباعة .

لغرض إختبار الإنخفاض فإن الشهرة المقنتاة من دمج نشاط ما، هي من تاريخ الإقتناء ، توزيع على كل وحدة من وحدات توليد النقد التي يتوقع أن تنتفع من تأزر عمليات دمج الأعمال بصرف النظر عن ما إذا كانت الموجودات أو المطلوبات الأخرى للمشتري قد تم تخصيصها لهذه الوحدات.

عندما تكون تكلفة شراء الإستثمار أقل من قيمته العادلة كما في تاريخ الشراء ، يتم تعديل هذا الفرق بتخفيض القيمة العادلة للموجودات غير المتداولة للشركة المستثمر بها بالتناسب مع قيمتها الدفترية .

٢- نفقات مؤجلة — تتكون النفقات المؤجلة أساساً من مصروفات تكبدها المجموعة على تأسيس منافذ تجزئة جديدة ومشاريع أخرى . يتم إطفاء هذه المصروفات بإستخدام طريقة القسط الثابت على الفترة المقدرة للإنتفاع بها حيث لا تزيد عن خمس سنوات .

تشتمل النفقات المؤجلة أيضاً على رسوم إعتقاد قروض صندوق التنمية الصناعية السعودي ورسوم أخرى متعلقة بها والتي يتم تأجيلها ويتم إطفائها بإستخدام طريقة القسط الثابت على فترة تلك القروض .

### ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

#### (ح) ممتلكات ، آلات ومعدات :

تظهر الممتلكات ، الآلات والمعدات بسعر التكلفة ، بعد خصم الإستهلاكات المتراكمة وخسارة الانخفاض في القيمة (إن وجدت) . يتم احتساب الإستهلاك باستخدام طريقة القسط الثابت وفقاً للعمر الإنتاجي المقدر للممتلكات ، الآلات والمعدات . لا يتم احتساب إستهلاك على الأراضي . الأعمار الإنتاجية المقدره هي كالتالي :

#### سنة

٣٣ - ١٢,٥	مباني
٢٥ - ٣	تحسينات على مباني مستأجرة
٣٠ - ٣	آلات ومعدات
١١ - ٤	أثاث ومعدات مكتبية
١٠ - ٤	سيارات

تتم رسملة نفقات التمويل على القروض المستخدمة لتمويل بناء موجودات ثابتة خلال فترة إعداد وتجهيز الأصل لغرض استخدامه .

تقيد المصروفات الخاصة بالصيانة والإصلاح ، والتي لا تزيد جوهرياً من العمر الإنتاجي لهذه الموجودات ضمن المصروفات .

(ط) **المخصصات** - تدرج المخصصات عندما يكون للمجموعة إلتزام (نظامي أو ضمني) ناشئ عن حدث سابق ويكون هناك إحتمال لنشوء تكاليف لسداد الإلتزام يمكن قياسها بصورة يعتمد عليها .

(ي) **مخصص مكافأة نهاية الخدمة** - يتم احتساب مخصص مكافأة نهاية الخدمة للعاملين بموجب شروط وأنظمة العمل والعمال في الدول المسجلة بها الشركات الأعضاء في المجموعة ويحمل على قائمة الدخل الموحدة الأولية .

(ك) **تحقق الإيرادات** - يتم تحقيق الإيرادات عند تسليم البضاعة أو تقديم الخدمات للعملاء ، وتقيد بالصافي بعد الحسومات . تتضمن الإيرادات أيضاً :  
أ - دخل من عقود الإيجارات والذي يتم تحقيقه خلال فترة تلك العقود .  
ب - إيرادات الإعلانات والعرض والتي يتم تحقيقها عند اكتسابها .

تتكون الإيرادات بشكل رئيسي من أعمال التصنيع والبيع بالجملة والتجزئة للمواد الغذائية ومشتقاتها .

(ل) **المصروفات** - تشمل مصروفات البيع والتسويق والعمومية والإدارية على التكاليف المباشرة وغير المباشرة التي تكون تحديداً غير مترتبة بتكلفة الإيرادات وفقاً للمبادئ المحاسبية المتعارف عليها . مصروفات البيع والتسويق هي تلك المصروفات الناتجة من جهودات المجموعة الهامة في مهام التسويق والبيع والتوزيع . كافة المصروفات الأخرى يتم تصنيفها كمصروفات عمومية وإدارية . توزع هذه التكاليف بين تكلفة الإيرادات ومصروفات البيع والتسويق والمصروفات العمومية والإدارية ، إن لزم الأمر ، بطريقة منتظمة .

(م) **عقود إيجار تشغيلية** - تحمل المصروفات المتعلقة بعقود الإيجار التشغيلية على قائمة الدخل الموحدة الأولية على أساس القسط الثابت على مدى مدة الإيجار .

- (ن) **الزكاة الشرعية وضريبة الدخل** - تخضع الشركة وشركاتها التابعة المسجلة في المملكة العربية السعودية للزكاة الشرعية وضريبة الدخل وفقاً لأنظمة مصلحة الزكاة والدخل (المصلحة) . بينما تخضع الشركات الأجنبية التابعة لأنظمة الضرائب في البلاد المسجلة فيها . تحمل الزكاة وضريبة الدخل على قائمة الدخل الموحدة للفترة الجارية.
- (س) **توزيعات الأرباح** - يتم قيد الأرباح الموزعة الأولية كالإلتزام في الفترة التي يتم اعتمادها من قبل مجلس الإدارة . كما يتم قيد الأرباح الموزعة الختامية في الفترة التي يتم اعتمادها من قبل المساهمين .
- (ع) **النقد وما في حكمه** - يتكون النقد وما في حكمه من نقد بالصندوق ونقد لدى البنوك واستثمارات أخرى قصيرة الأجل ذات سيولة عالية ، إن وجدت ، لفترة استحقاق أصلية لمدة ثلاثة أشهر أو أقل والتي تتوفر للمجموعة بدون أية قيود .
- (ف) **التسوية** - تتم تسوية الموجودات والمطلوبات المالية وتظهر بالصافي في قائمة المركز المالي الموحدة عندما يكون هناك حق قانوني واجب النفاذ لتسوية المبالغ المحققة وعندما تعتزم المجموعة أن تسدد على أساس صافي القيمة أو تصفية أصل وسداد الإلتزام في وقت واحد.
- (ص) **التقارير المالية لقطاعات العمل** - القطاع هو جزء مميز من المجموعة يعمل في تقديم المنتجات والخدمات المعرضة للمخاطر والخاضعة لمنافع مختلفة عن مخاطر ومنافع القطاعات الأخرى. يعتمد نموذج المجموعة الأساسي للتقارير القطاعية على قطاعات العمل. تحدد قطاعات العمل بناءً على إدارة المجموعة وهيكل التقارير الداخلية .

٤ - **استثمارات**

تتكون الإستثمارات كما في ٣٠ سبتمبر من الآتي :

م ٢٠٠٨	م ٢٠٠٩	
(ألف ريال)	(ألف ريال)	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	
٢,٥٥٢,٤٧٦	٣,٠٥٥,٢٠٦	صافي الإستثمارات في شركات زميلة وشركات ذات إدارة مشتركة (٤ - ١)
١,٣٠٣,٨٢٥	٨٦٥,٨٤٤	إستثمارات متاحة للبيع (٤ - ٢)
٨,٨٠٤	٨,٨٠٤	إستثمارات في شركات تابعة غير موحدة
٩٤٤,٣٨٨	٨٠٢,٧١٠	إستثمارات أخرى بالتكلفة (٤ - ٣)
٤,٨٠٩,٤٩٣	٤,٧٣٢,٥٦٤	المجموع
( ٣٦٣,٥٣٣ )	-	ناقصاً : استثمارات متاحة للبيع مصنفة تحت موجودات متداولة
٤,٤٤٥,٩٦٠	٤,٧٣٢,٥٦٤	المجموع
=====	=====	

٤ - استثمارات (تابع)

٤-١ استثمار في شركات زميلة وشركات ذات إدارة مشتركة :-

٢٠٠٨		٢٠٠٩		نسبة الملكية الفعلية		
(ألف ريال)	(ألف ريال)	(%)	(بالمائة)	(%)	(بالمائة)	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	٢٠٠٨	٢٠٠٩	٢٠٠٨	٢٠٠٩	
١,١٠٠,٥٠٦	١,٥٩٧,٦٨٤	٢٥,٤	٢٨			شركة المراعي المحدودة-المملكة العربية السعودية
٥٣٠,٠٨٦	٥٤٩,١٨٠	٣٠	٣٠			شركة كنان العالمية لتطوير العقار
٤٢٤,٣٠٨	٤١٦,٥٩٠	٤٩	٤٩			شركة انتاج كابيتال - بريتش فيرجين أيلاندز
٣٣٢,٩٣٥	-	٤٩	٨٠			شركة صافولا بهشهر - ايران
-	٢٣٤,٦٨٤	-	-			مشروع عقاري (٤,١,٢)
--	٧٦,١٩٢	--	٤٥,٥			شركة الاسكندرية للسكر
١٨,٧٥٥	٢٣,٢٣٣	٢٠	٢٠			شركة الاستثمار الناشئ المحدودة
١٣٤,٨٠٠	١٣٤,٨٠٠	٤٠	٤٠			شركة مدينة السيرة لتطوير العقار
١٣,٢٠٠	١٣,٢٠٠	٤٠	٤٠			مدينة مطوري مدينة المعرفة الاقتصادية
--	١٠,٠٠٠	--	٢٠			شركة كنان العربية للاستثمار العقاري
٦,٩٨١	٨,٧٣٨	مختلفة	مختلفة			أخرى
٢,٥٦١,٥٧١	٣,٠٦٤,٣٠١					المجموع
(٩,٠٩٥)	(٩,٠٩٥)					ناقصاً: مخصص انخفاض في قيمة استثمارات في شركات زميلة
٢,٥٥٢,٤٧٦	٣,٠٥٥,٢٠٦					

٤-١-١ كما هو مبين في إيضاح (١) حازت شركة عافية العالمية على ٣١% حصة إضافية في شركة صافولا بهشهر (SBEC) وإعتباراً من ١ أبريل ٢٠٠٩م تم توحيد نتائجها وأرصدها في هذه القوائم المالية الموحدة الأولية الموجزة .

الجدول أدناه ملخص لمعلومات القوائم لشركة صافولا بهشهر الموحدة بتاريخ ٣١ مارس ٢٠٠٩ (تاريخ الشراء) وكما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩م .

٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩م	٣١ مارس ٢٠٠٩م	
(ألف ريال)	(ألف ريال)	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	
١,٣٧١,٧٢٢	١,٣٤١,٢٣٥	مجموع الموجودات المتداولة
٢٩٠,٦٦٥	٢٨٣,٠٧٩	مجموع الموجودات غير المتداولة
١,٦٦٢,٣٨٧	١,٦٢٤,٣١٤	مجموع الموجودات
٩٩٥,٥٨٩	١,٢٠٥,٦٥٩	مجموع المطلوبات المتداولة
٣٣,٨١٦	٣٣,٩٣٨	مجموع المطلوبات غير المتداولة
١,٠٢٩,٤٠٥	١,٢٣٩,٥٩٧	مجموع المطلوبات
١١٣,٤٠٢	٧٩,٨٧٦	حقوق الاقلية في شركة صافولا بهشهر
٥١٩,٥٨٠	٣٠٤,٨٤١	مجموع حقوق شركة صافولا بهشهر
١,٦٦٢,٣٨٧	١,٦٢٤,٣١٤	مجموع المطلوبات و حقوق الملكية

تقوم المجموعة حالياً بتوحيد موجودات ومطلوبات شركة صافولا بهشهر وفقاً لقيمتها الدفترية بتاريخ الشراء . وتم تعديلها بالمعاملات للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩م طبقاً لمتطلبات القواعد المحاسبية المتعارف عليها وطبقاً لسياسة المجموعة (أنظر إيضاح ٣) . تقوم المجموعة حالياً بدراسة القيمة العادلة للشركة و توزيع سعر الشراء على الأصول المختلفة. أي تغيير في القيمة الدفترية للأرصدة التي تم توحيدها سيتم إيضاحه في القوائم المالية للمجموعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩م .

٢-١-٤ خلال الربع الثاني حولت الشركة الأم استثمارها في قطعة أرض بسعر التكلفة ( مصنفة في قوائم المقارنة ضمن بند استثمارات أخرى ) إلى شركة أكوان الكونية للتطوير العمراني وهي شركة ذات أغراض خاصة مملوكة من الشركة الأم بنسبة ٦٢% . قامت أكوان فيما بعد بتحويل قطعة الأرض هذه بالسعر العادل الى شركة ذات سيطرة مشتركة ( شركة بوارق الكونية للتطوير العمراني )، تمتلك فيها مانسبته ٣٧,٧% وقد نتج عن ذلك تحقق أرباح رأسمالية للمجموعة بما قيمته ٨٥,٨ مليون ريال سعودي .

تتوقع المجموعة استلام حصص في رأسمال شركة بوارق بما يعادل القيمة العادلة لهذه الأرض وبما قيمته ٢٣١,٥ مليون ريال سعودي ولقد تم تصنيف هذا المبلغ كاستثمار في شركات زميلة في القوائم المالية الموحدة للمجموعة .

#### إستثمارات متاحة للبيع

٢-٤

تتمثل الإستثمارات المتاحة للبيع كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩م بشكل رئيس في ملكية الشركة نسبة ٢,٤% بقيمة ٢٠٩ مليون ريال سعودي (٢٠٠٨م : ٣٦٥ مليون ريال بنسبة ٢,٩%) في شركة إعمار المدينة الإقتصادية (شركة مساهمة سعودية) والتي أسست لتطوير مدينة الملك عبدالله الإقتصادية وذلك من خلال شركة تابعة مملوكة بالكامل هي أديم العربية . أيضاً تتضمن نسبة من ملكية بنسبة ١٤% من شركة سويكوب جسر بمبلغ ٢٠٩ مليون ريال سعودي (٢٠٠٨م : ٢٨٦ مليون ريال) و ١٥% في شركة سويكوب السعودية بمبلغ ١١٦ مليون ريال سعودي (٢٠٠٨م : ١١٦ مليون ريال) ، ٦,٤% في مدينة المعرفة الإقتصادية بمبلغ ٢١٧ مليون ريال سعودي (٢٠٠٨م : لا شيء) و ٥% في شركة تعمیر القابضة الأردنية بمبلغ ٣٧ مليون ريال سعودي (٢٠٠٨م : ١٠٢ مليون ريال) .

١-٢-٤ قامت المجموعة خلال الربع الثاني ، بإعادة تقييم القيمة العادلة للإستثمارات المتاحة للبيع المتمثلة في شركة إعمار و نتج عن ذلك خسائر إنخفاض دائم في قيمة الإستثمار بمبلغ ٧٤ مليون ريال سعودي تم إدراجها في قائمة الدخل الموحدة للمجموعة .

٢-٢-٤ في ٢٠ مايو ٢٠٠٩م، قامت المجموعة بتوقيع اتفاقية لبيع حصتها في شركة العزيزية للإستثمار التجارية والمقدرة بقيمة دفترية تبلغ ٤٧ مليون ريال وذلك مقابل مبلغ نقدي بلغ ٨٠,٨٥ مليون وبعض الأسهم في شركة غير متداولة. كما في تاريخ قائمة المركز المالي ، تم استلام المبلغ النقدي ولم يتم تحويل الأسهم باسم الشركة والذي يعتبر من شروط اتمام العقد. لذلك لم يتم تسجيل الأرباح الرأسمالية في هذه القوائم الأولية الموجزة . تم تسجيل المبلغ النقدي في بند مطلوبات متداولة أخرى.

#### إستثمارات أخرى

٣-٤

تمثل الإستثمارات الأخرى في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩م إستثمارات في مشاريع عقارية في المملكة العربية السعودية .



## ٥ - قروض قصيرة الأجل

تتكون القروض قصيرة الأجل من حسابات سحب على المكشوف وقروض قصيرة الأجل وعقد تمويل بالمراوحة مع بنوك تجارية مختلفة ومؤسسات مالية ، وتحمل نفقات تمويل على أساس المعدلات السائدة في السوق . إن بعض القروض قصيرة الأجل مضمونة من قبل الشركة وبعض الشركات الأعضاء في المجموعة .

## ٦ - قروض طويلة الأجل

تمثل القروض طويلة الأجل التمويل المقدم من صندوق التنمية الصناعية السعودي (الصندوق) وبنوك تجارية أخرى لشركة مجموعة صافولا وشركاتها التابعة الموحدة . بعض هذه القروض مضمون بواسطة رهن على الممتلكات ، الآلات والمعدات لبعض الشركات التابعة . تتضمن اتفاقية القرض بعض التعهدات والتي من ضمن أشياء أخرى تتطلب الاحتفاظ بنسب مالية معينة .

## ٧ - رأس المال وإعلان توزيعات الأرباح

في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩م بلغ رأس مال الشركة ٥ مليار ريال سعودي يتكون من ٥٠٠ مليون سهم مدفوعة بالكامل قيمة السهم الواحد ١٠ ريال سعودي (٣٠ سبتمبر ٢٠٠٨م : ٥ مليار ريال سعودي يتكون من ٥٠٠ مليون سهم مدفوعة بالكامل قيمة كل سهم ١٠ ريال سعودي) .

أعتمد المساهمون في إجتماع الجمعية العمومية السنوية المنعقد في ١٩ أبريل ٢٠٠٩م توزيع أرباح نهائية لعام ٢٠٠٨ بمبلغ ١٢٥ مليون ريال سعودي (بواقع ٠,٢٥ ريال للسهم الواحد) .

أعتمد مجلس الإدارة في إجتماعه المنعقد في ١٩ أبريل ٢٠٠٩م توزيع أرباح مرحلية بمبلغ ١٢٥ مليون ريال سعودي (بواقع ٠,٢٥ ريال للسهم الواحد) .

أعتمد مجلس الإدارة في إجتماعه المنعقد في ١٨ يوليو ٢٠٠٩م توزيع أرباح مرحلية بمبلغ ١٢٥ مليون ريال سعودي (بواقع ٠,٢٥ ريال للسهم الواحد) .

أعتمد مجلس الإدارة في إجتماعه المنعقد ١٧ أكتوبر ٢٠٠٩م توزيع أرباح مرحلية بمبلغ ١٢٥ مليون ريال سعودي (بواقع ٠,٢٥ ريال للسهم الواحد) .

## ٨ - ربح السهم

تم احتساب ربح السهم لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩م كلا على حده بقسمة صافي ربح تلك الفترة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال فترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩م الذي بلغ ٥٠٠ مليون سهم . تم إعادة احتساب ربح السهم للثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٨م بعد مراعاة أثر أسهم المنحة الصادرة في ٢٥ مارس ٢٠٠٨م .

## ٩ - التغيرات الموسمية

تتأثر بعض أنشطة المجموعة بحركة موسمية مرتبطة بأشهر رمضان، شوال وموسم الحج حيث تنتج عنها زيادة كبيرة في مبيعات تلك الفترات . يتمثل تأثير هذه الفترة لعامي ٢٠٠٩م و٢٠٠٨م بشكل رئيس في الربع الثالث والربع الرابع من كل سنة مالية . عليه ، فإن نتائج التشغيل المعروضة في القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة للفترة قد لا تكون مؤشراً عادلاً لنتائج التشغيل لسنة كاملة .

## ١٠ - قطاعات الأعمال

خلال فترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩م و٢٠٠٨م تمثلت الأنشطة الرئيسية للمجموعة في التصنيع والتجارة بالجملة والتجزئة في أصناف متعددة من الأغذية والمنتجات التابعة لها. إن المعلومات المالية المنتقاة والخاصة بقطاعات العمل كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩م و٢٠٠٨م ولفترة الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ هي ملخصة حسب كل قطاع كالتالي :-

المجموع	استثمارات وأنشطة أخرى (ألف ريال)	تجزئة (ألف ريال)	تصنيع / بالجملة (ألف ريال)	
<b>٢٠٠٩م (غير مدققة) :</b>				
٤,٩٩٩,٢٤٦	٥,٦٢١	٢,٥١٢,٩٧٢	٢,٤٨٠,٦٥٣	صافي الممتلكات ، الآلات والمعدات
٥,٩٦٦,٥٣٧	٤,٨١٣,٩٩٤	٨٩,٦٧١	١,٠٦٢,٨٧٢	صافي الموجودات غير المتداولة الأخرى
١٣,٠٩٥,٥١٦	---	٥,٨٣٩,٥٧٠	٧,٢٥٥,٩٤٦	صافي الإيرادات
٦٨٢,٩٤٦	٨٨,٧٩٨	١٦٨,٩٢٤	٤٢٥,٢٢٤	صافي الدخل
<b>٢٠٠٨م (غير مدققة) :</b>				
٤,١٦٢,١٦١	٩٥٦,٧٥٩	٩٥٥,٥١٠	٢,٢٤٩,٨٩٢	صافي الممتلكات ، الآلات والمعدات
٥,٠٥٧,٧٣٧	٤,١٠٩,٧٩٩	١١٦,١٤١	٨٣١,٧٩٧	صافي الموجودات غير المتداولة الأخرى
١٠,٢٢٨,٣٧٤	٣٠,٢٤٧	٤,١٤٦,٦٥٩	٦,٠٥١,٤٦٨	صافي الإيرادات
٦٦٦,٢٠٦	٢٩٦,٠٤٨	١٠٣,١٤٥	٢٦٧,٠١٣	صافي الدخل

إن أعمال المجموعة هي في المملكة العربية السعودية وجمهورية مصر العربية والجمهورية الإسلامية الإيرانية ومناطق جغرافية أخرى . إن المعلومات المالية المنتقاة والخاصة بالقطاعات الجغرافية كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩م و٢٠٠٨م والتسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ هي كالتالي :

المجموع	دول أخرى	الجمهورية الإسلامية الإيرانية	جمهورية مصر العربية	المملكة العربية السعودية	
					(بآلاف الريالات السعودية)
<b>٢٠٠٩م (غير مدققة) :</b>					
٤,٩٩٩,٢٤٦	٣٥٢,٣٤٣	٢٩١,٥١٥	٧٧٩,٢٠١	٣,٥٧٦,١٨٧	صافي الممتلكات ، الآلات والمعدات
٥,٩٦٦,٥٣٧	١٨٣,١٨٦	٣٩٠,١٦٠	١١٤,٦٥٢	٥,٢٧٨,٥٣٩	صافي الموجودات غير المتداولة الأخرى
١٣,٠٩٥,٥١٦	١,١٤٩,٠٣١	١,٢١١,٣٥٥	١,٥٥٤,٥٣٧	٩,١٨٠,٥٩٣	صافي الإيرادات
٦٨٢,٩٤٦	١,٤٠٦	١١١,٩٦١	٤٢,٤٥١	٥٢٧,١٢٨	صافي الدخل
<b>٢٠٠٨م (غير مدققة) :</b>					
٤,١٦٢,١٦١	٤٠٦,٦٧١	-	٧٧٥,٥٩٣	٢,٩٧٩,٨٩٧	صافي الممتلكات ، الآلات والمعدات
٥,٠٥٧,٧٣٧	٢٣٨,٦٨٢	٣٣٢,٩٣٥	٢٣,٦٥٢	٤,٤٦٢,٤٦٨	صافي الموجودات غير المتداولة الأخرى
١٠,٢٢٨,٣٧٤	١,٢٨٦,٩١٥	-	١,٣٦٧,٨٢١	٧,٥٧٣,٦٣٨	صافي الإيرادات
٦٦٦,٢٠٦	١٤,٢٧٦	٨٢,٥٤٧	٣٨,٧٠٧	٥٣٠,٦٧٦	صافي الدخل

## ١١ - تعهدات والتزامات محتملة

### التعهدات :

في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩م كان على المجموعة مبلغ ٤٣٤ مليون ريال سعودي (٢٠٠٨م : ٢٣٠ مليون ريال سعودي) لإستثمارات .

### التزامات محتملة :

في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩م قامت مصلحة الزكاة و الدخل بربط زكاة شرعية إضافية بمبلغ ٤٥ مليون ريال سعودي (٢٠٠٨م : ٤٥ مليون ريال سعودي) عن فترات سابقة تتعلق بالشركة وبعض شركاتها التابعة الموحدة . اعترضت الإدارة على هذه الربوط وتعتقد بأن المصلحة سوف تعكس أخيراً هذه الربوط . وبالتالي لم يتم تكوين مخصص لهذا المبلغ في القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة المرفقة .

## ١٢ - أحداث لاحقة

في ١٢ أكتوبر ٢٠٠٩م قامت إحدى شركات المجموعة التابعة ، وحدة بنده العريزية بدفع مبلغ ٢٤٨,٦ مليون ريال سعودي كمبلغ صافي نقدي مقابل إستحواذ شركة جيان السعودية المحدودة (إيضاح ١) بعد إستلام موافقة مجلس الحماية التنافسية وإكمال الشروط المسبقة الأخرى .

## ١٣ - موافقة مجلس الإدارة

تمت الموافقة على هذه القوائم المالية الموحدة الأولية الموجزة من قبل مجلس إدارة الشركة بتاريخ ١٧ أكتوبر ٢٠٠٩م .